

Výroční zpráva 2021



Nemocnice Žatec, o.p.s.

Husova 2796
438 01 Žatec
IČO: 25026259

tel.: +420 414 110 111
email: nemocnice@nemzatec.cz
www: <http://www.nemzatec.cz>

Obsah:

1. Úvod
2. Základní informace o společnosti
3. Složení společnosti
4. Struktura Nemocnice Žatec, o.p.s.
5. Zpráva o činnosti DS Levandule za rok 2021
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2021
 - 6.1. Rozbor výnosů a nákladů – grafy
 - 6.1.1 Příjmy od ZP a Výkonnost
 - 6.1.2 Podíl nákladových skupin
 - 6.1.3 Struktura celkových příjmů
7. Roční účetní závěrka za rok 2021
 - 7.1. Rozvaha k 31. 12. 2021
 - 7.2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2021
 - 7.3. Přehled o peněžních tocích Cash-flow za rok 2021
 - 7.4. Příloha k účetní závěrce za rok 2021
8. Zpráva auditora k ověření účetní závěrky za rok 2021

1. Úvod

Rok 2021. Další ve znamení epidemie COVID-19. Když jsme si mysleli, že to horší být nemůže realita nás přesvědčila o opaku. Nemocnice byla pod významným tlakem téměř celý rok. Naši zaměstnanci naštěstí opět ukázali, že jsou nejen skvělí odborníci, ale umí pracovat za hranicí svých teoretických možností. Podařilo se nám zvládnout nejen náročnou epidemii, ale i běžný provoz nemocnice. V podstatě bez zásadních omezení a vlivu na běžnou zdravotní péči. Ukázalo se, jak je naše nemocnice jedinečná. Zvládla perfektně nejen akutní lůžkovou péči, ale i náročné projekty očkování a testování. Když jsem každý den pozoroval nasazení všech zaměstnanců, jejich empatii a 100 % loajalitu k týmu usoudil jsem, že nemocnice má o bezpečnou budoucnost postaráno. Díky moc všem.

Je výbornou zprávou, že se i přes těžkosti způsobené epidemií dařilo splnit cíle, které nás v krátké budoucnosti posunou o velký kus kupředu. Úspěšný projekt REACT-EU pro nás znamená 100 miliónů investičních prostředků. V roce 2022 obnovíme a doplníme významnou část přístrojové techniky, včetně CT a RDG přístrojů. Intenzivně se pracovalo na studiích urgentního příjmu a rekonstrukce a dostavby objektu oddělení následné péče. Zahájena byla příprava generelu nemocnice jako zásadního strategického materiálu pro další plánování. S poměrně malým týmem administrativy se tak daří odvést skutečně velký díl práce.

Zaměstnanci pochopili, že pokud udělají, co si doba žádá, lze i za velmi komplikovaných podmínek dosáhnout zajímavých ekonomických výsledků. Dařilo se. Hospodářský výsledek je zisk více než 14 miliónů korun. Možná historický rekord. Nemocnice vygenerovala finanční prostředky na obnovu majetku ve výši téměř 22 miliónů korun. Zaměstnanci se mohli na konci roku těšit odměnami ve výši dalších dvou měsíčních mezd. Zasloužili si poslední korunu. Byl to vážně velmi náročný rok.

Shrnuto, nemocnici se dařilo i v náročných podmínkách epidemie. Opět ukázala svou stabilitu a nezastupitelnou roli v okrese Louny. Zásluhu na splněných úkolech mají především její zaměstnanci. Přesvědčují každý den, že jim záleží na budoucnosti nemocnice, na pacientech, kteří spoléhají, že o ně bude náležitě postaráno. Poděkovat se patří Městu Žatec za trvalou podporu. Díky správní radě a dozorčí radě za efektivní spolupráci při řízení nemocnice v době, která nesnese srovnání.

Úvodní slovo píše v polovině dubna. Je jasné, že rok 2022 nebude opět standardní. Epidemii vystřídala válka na Ukrajině. Očekáváme významné zvýšení nákladů na péči a doufáme, že to bude jediný významný prvek, který ovlivní činnost nemocnice. Zaměstnanci opět potvrdili svou empatii a bez rozmýšlení se zapojili do sbírek pro Ukrajinu. Pomáhají kolegům z Ukrajiny a jejich rodinám postižených nesmyslným válečným konfliktem. Jsem si jistý, že zvládneme i nadcházející těžké období a ten další rok bude zcela jistě „naprosto normální“.

Mgr. Ing. Jindřich Zetek
ředitel Nemocnice Žatec, o.p.s.

2. Základní informace o společnosti

Název: **Nemocnice Žatec, o.p.s.**
Sídlo: **Husova 2796, Žatec 438 01**

IČO: **250 26 259**

Právní forma: **obecně prospěšná společnost**

Hlavní činnost:

- o poskytování zdravotních služeb smyslu zák. č.372/2011 Sb.
- o provozování lékárny základního typu

Doplňková činnost:

- o ubytovací služby
- o podnájem nebytových prostor
- o koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje
- o reklamní činnost
- o poskytování softwaru

Založení společnosti:

- o 2. října 1997

Zakladatel:

- o Město Žatec

Statutární orgán:

- o ředitel společnosti

Orgány společnosti:

- o správní rada
- o dozorčí rada
- o ředitel společnosti

3. Složení společnosti

Statutární orgán – ředitel společnosti

- Mgr. Ing. Jindřich Zetek

Správní rada

- o **Předseda:**
 - Ing. Tomáš Vejvoda
- o **Členové:**
 - MUDr. Irena Wilferová
 - MUDr. Vladimír Melč
 - MUDr. Vladimír Richter
 - Oldřich Řáha
 - MUDr. Alena Dernerová

V prosinci končil mandát dvěma členům SR a to Ing.Vejvodovi a MUDr.Richterovi. Zastupitelé na svém jednání je ale jmenovali opět do Správní rady.

Dozorčí rada

- o **Předseda:**
 - Jaroslav Špička
- o **Členové:**
 - MUDr. Pavel Lochovský
 - Štěpán Kuna

4. Struktura Nemocnice Žatec, o.p.s.

V roce 2021 provozovala Nemocnice Žatec, o.p.s. tato oddělení:

o **Lůžková oddělení**

- interna 45 lůžek, z toho 4 lůžka JIP
- chirurgie, urologie, ortopedie 40 lůžek, z toho 4 lůžka JIP
- dětské a novorozenecké 28 lůžek, z toho 8 novorozenci a 3 IMP
- gynekologicko-porodní 28 lůžek, z toho 8 porodnice
- lůžka následné péče 50 lůžek, z toho 10 sociálních lůžek

o **Nelůžková oddělení**

- ARO

o **Komplementární oddělení**

- RDG + CT (radiodiagnostika)
- OKBH (oddělení klinické biochemie a hematologie)
- DZS (dopravní zdravotní služba)

o **Lékárna základního typu**

o **Dobrovolnická služba „Levandule“**

o **Ambulantní oddělení**

- interní ambulance a interní příjmová ambulance na interním oddělení
- chirurgická příjmová ambulance na chirurgickém oddělení
- chirurgická všeobecná ambulance a mamologická poradna na poliklinice
- endoskopická ambulance na chirurgickém oddělení
- gynekologická příjmová ambulance na gyn-por. oddělení
- dětská příjmová ambulance na dětském oddělení
- dětská odborná ambulance
- dětská neurologická ambulance
- psychiatrická ambulance

o **Ostatní provozy – HTS**

- údržba
- poliklinika
- sklady
- kuchyně
- třídírna prádla
- ředitelství

5. Zpráva o činnosti Dobrovolnické služby Levandule za rok 2021

Rok 2021 byl z hlediska dobrovolnictví v nemocnici a ve všech našich spolupracujících organizacích opět určitou výzvou. V době zákazu návštěv dobrovolníci v nemocnici a Domově pro seniory pacientům a klientům alespoň nakupovali, telefonovali, posílali přáníčka k Velikonocům, ke dni Matek, Mikuláši, Vánocům. Pekli také různé dobroty nejen pro pacienty ale i pro personál, aby věděli, že na ně myslí.

Jakmile se ale situace zklidnila a byly návštěvy opět obnoveny, dobrovolnictví se rozjelo s ještě větší vervou než v minulých letech. Většina dobrovolníků si uvědomovala určitou vyprahlost lidí po kontaktu s někým, kdo o ně projevuje skutečný zájem. Často probíhaly výjezdy dobrovolníků s klienty na vozíčku do parku nebo na zmrzlinu apod. Hlavní devizou dobrovolnictví jsou smysluplné rozhovory s těmi, kteří mají touhu si s někým popovídat. I v loňském roce se dařilo takovým lidem být oporou.

Nově se podařilo nadchnout pro dobrovolnictví studenty oboru sociální činnost OA Žatec a ti se zapojili ve všech našich spolupracujících organizacích. Na studentech bylo vidět, že mají z rozhovorů se staršími klienty opravdu velkou radost. Je to pro ně obohacující zkušenost.

Dobrovolníci navštěvovali současně i dětské oddělení, kde si hráli s dětmi různé deskové hry, karty, stavebnice apod.. V Dětské psychiatrické nemocnici Louny dobrovolníci spolupracovali s personálem v ergoterapeutické dílně, při procházkách s pacienty a různých sportovních činnostech. V LORMu chodili s klienty na vycházky, dělali společníky při různých sportovních a herních činnostech.

Jako každoročně se dobrovolníci starali o záhonky a betonové květináče v areálu nemocnice před následnou péčí a dětským oddělením.

Stále probíhalo půjčování rádií s USB vstupem na flashky s audioknihami všem pacientům, kteří projeví zájem.

Máme radost, že dobrovolníci jsou stále velmi vítaným zpestřením dne jak dospělých, tak dětských pacientů.

Radka Hrádková
koordinátorka DS Levandule

Zajištění Dobrovolnické služby je financováno především z dotací MV ČR, Ústeckého kraje a Města Žatec.

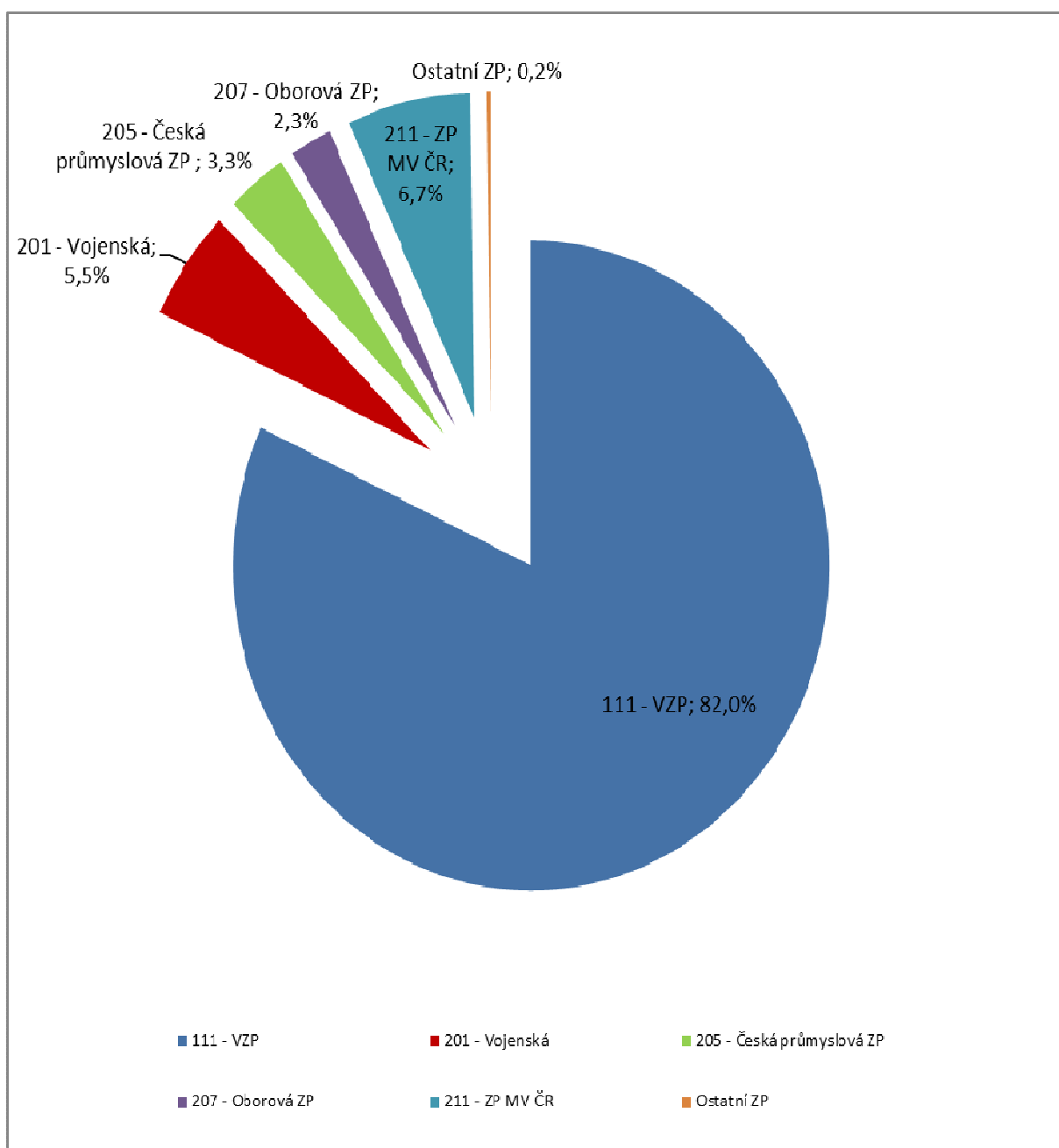
6. Zhodnocení základních ekonomických a finančních ukazatelů za rok 2021

o 6.1. Rozbor výnosů a nákladů – grafy

6.1.1 Příjmy za zdravotní péči a výkonnost oddělení v bodech

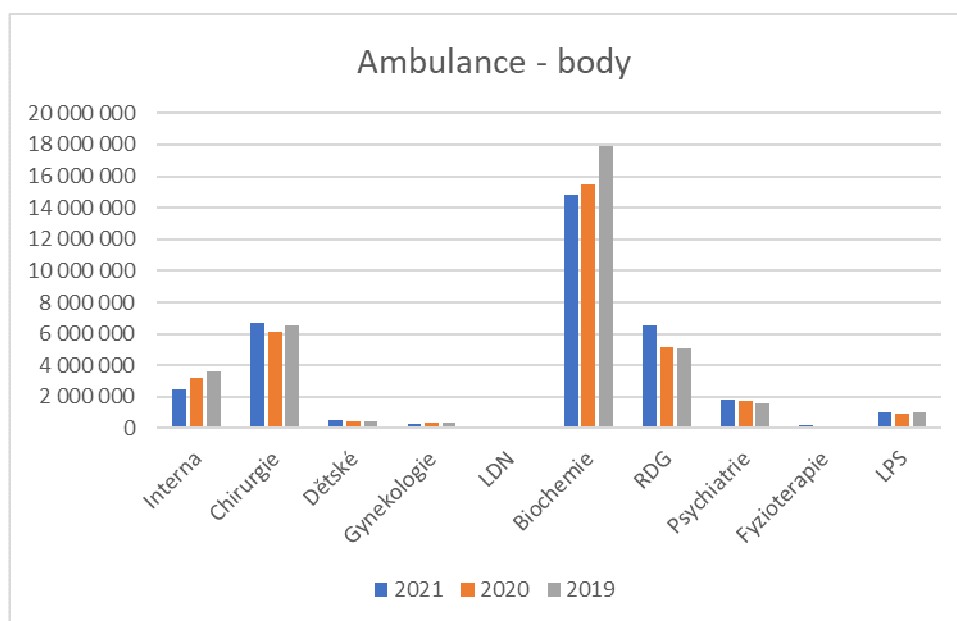
Příjmy od jednotlivých zdravotních pojišťoven

Pojišťovna	Příjmy v roce 2021	Příjmy v roce 2021 v tis.Kč
111 - VZP	82,0%	261 580
201 - Vojenská	5,5%	17 697
205 - Česká průmyslová ZP	3,3%	10 497
207 - Oborová ZP	2,3%	7 285
211 - ZP MV ČR	6,7%	21 335
Ostatní ZP	0,2%	719



Ambulance - body

Oddělení	2021	2020	2019
Interna	2 440 083	3 209 052	3 634 865
Chirurgie	6 667 957	6 165 075	6 567 960
Dětské	521 516	406 400	401 131
Gynekologie	245 864	334 076	387 262
LDN	115 946	100 671	56 216
Biochemie	14 824 939	15 473 732	17 871 434
RDG	6 512 142	5 192 383	5 103 962
Psychiatrie	1 816 155	1 730 736	1 544 948
Fyzioterapie	202 294	23 079	29 391
LPS	1 009 950	913 150	1 045 705

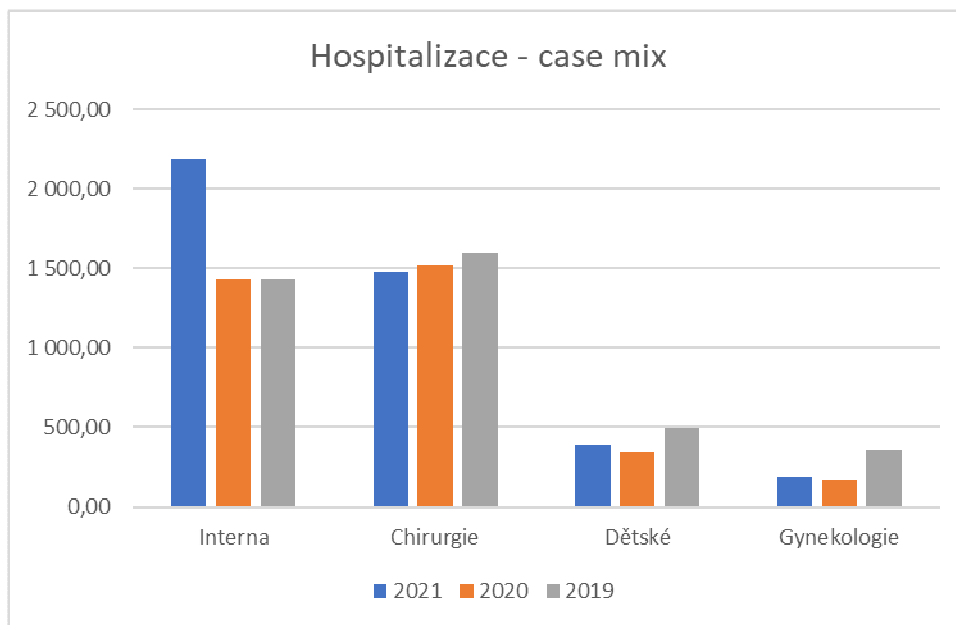


Následná péče - LDN

počet OD dle kategorií	2021	2020	2019
OD v kat. 0	1	4	66
OD v kat. 1	0	0	0
OD v kat. 2	588	620	1 437
OD v kat. 3	5 601	4 517	6 553
OD v kat. 4	8 497	7 882	6 486
OD v kat. 5	38	87	61
OD celkem	14 725	13 110	14 603

Hospitalizace - case mix

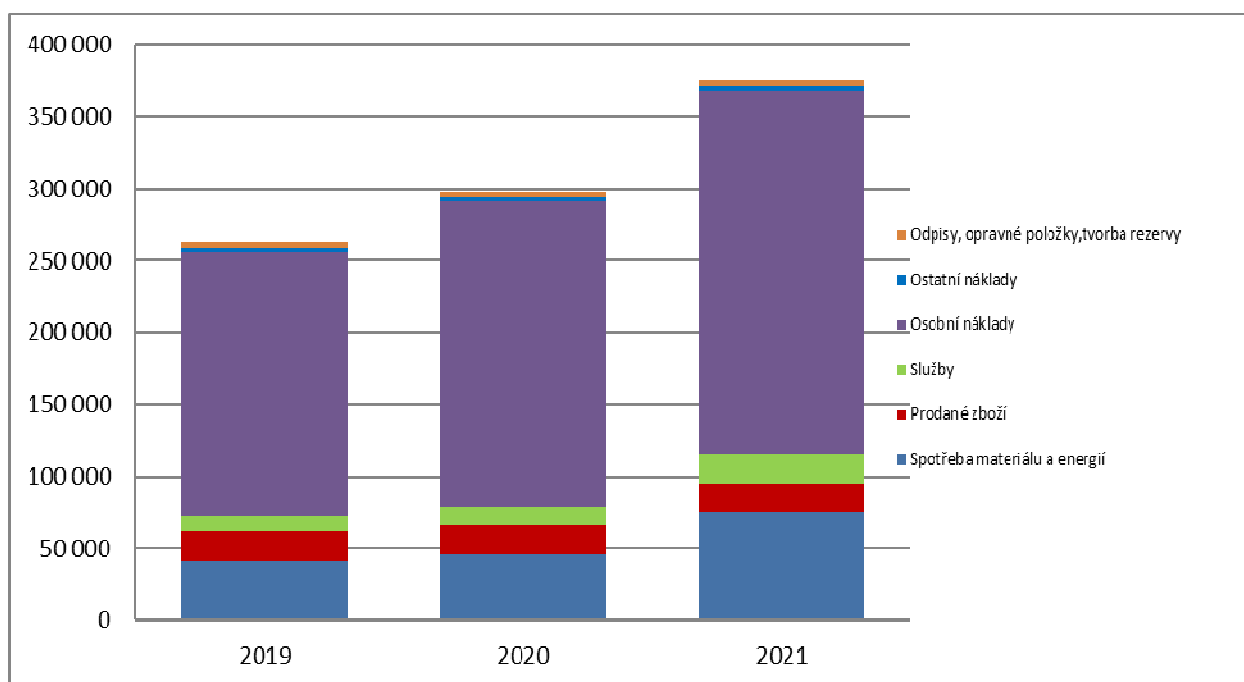
Oddělení	2021	2020	2019
Interna	2 191,25	1 432,39	1 431,45
Chirurgie	1 476,70	1 515,20	1 597,89
Dětské	390,80	342,99	491,95
Gyne kologie	189,72	161,80	359,03



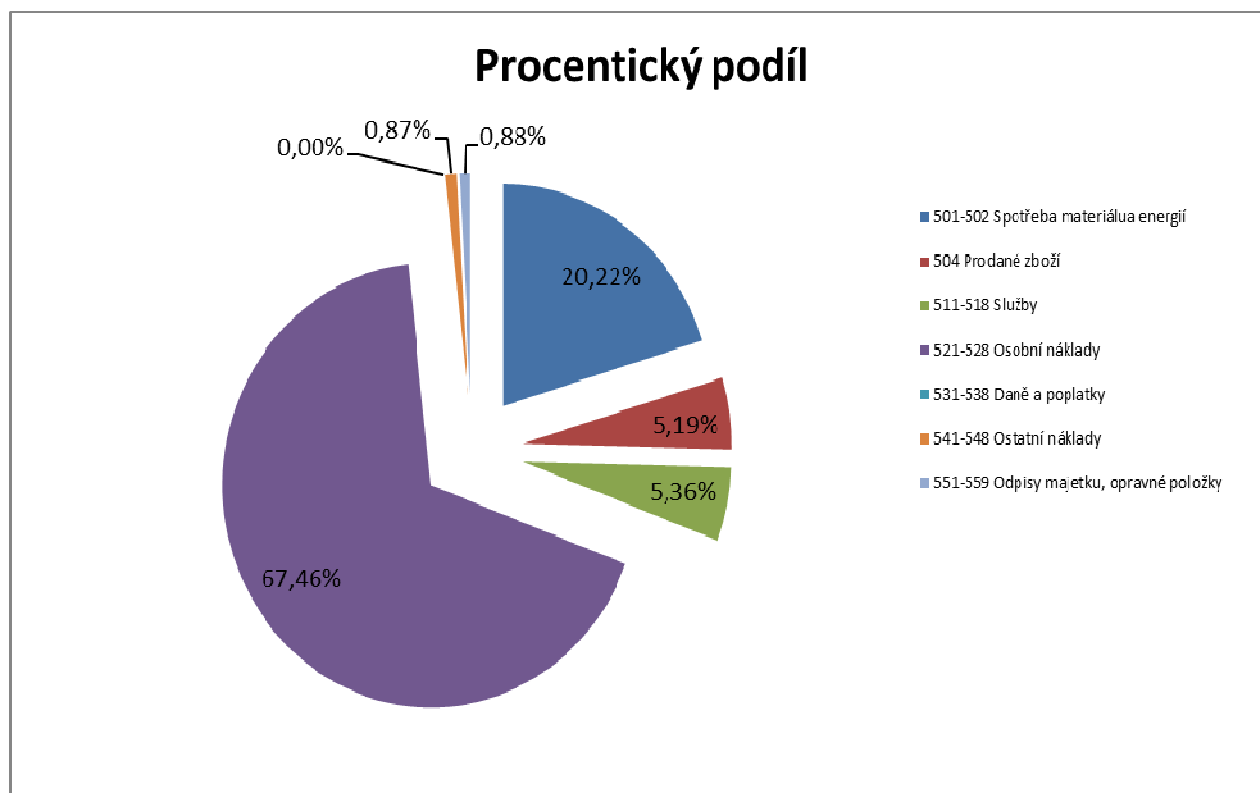
6.1.2 Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech

Podíl jednotlivých nákladových skupin na celkových nákladech v tis.Kč

Účet		2019	2020	2021
501-502	Spotřeba materiálu a energií	40 921	45 869	75 855
504	Prodané zboží	20 282	20 211	19 473
511-518	Služby	11 698	13 151	20 111
521-528	Osobní náklady	183 567	211 968	253 067
531-538	Daně a poplatky	53	30	60
541-548	Ostatní náklady	2 333	2 722	3 280
551-559	Odpisy, opravné položky, tvorba rezervy	4 565	3 562	3 293
	Celkem	263 419	297 513	375 139



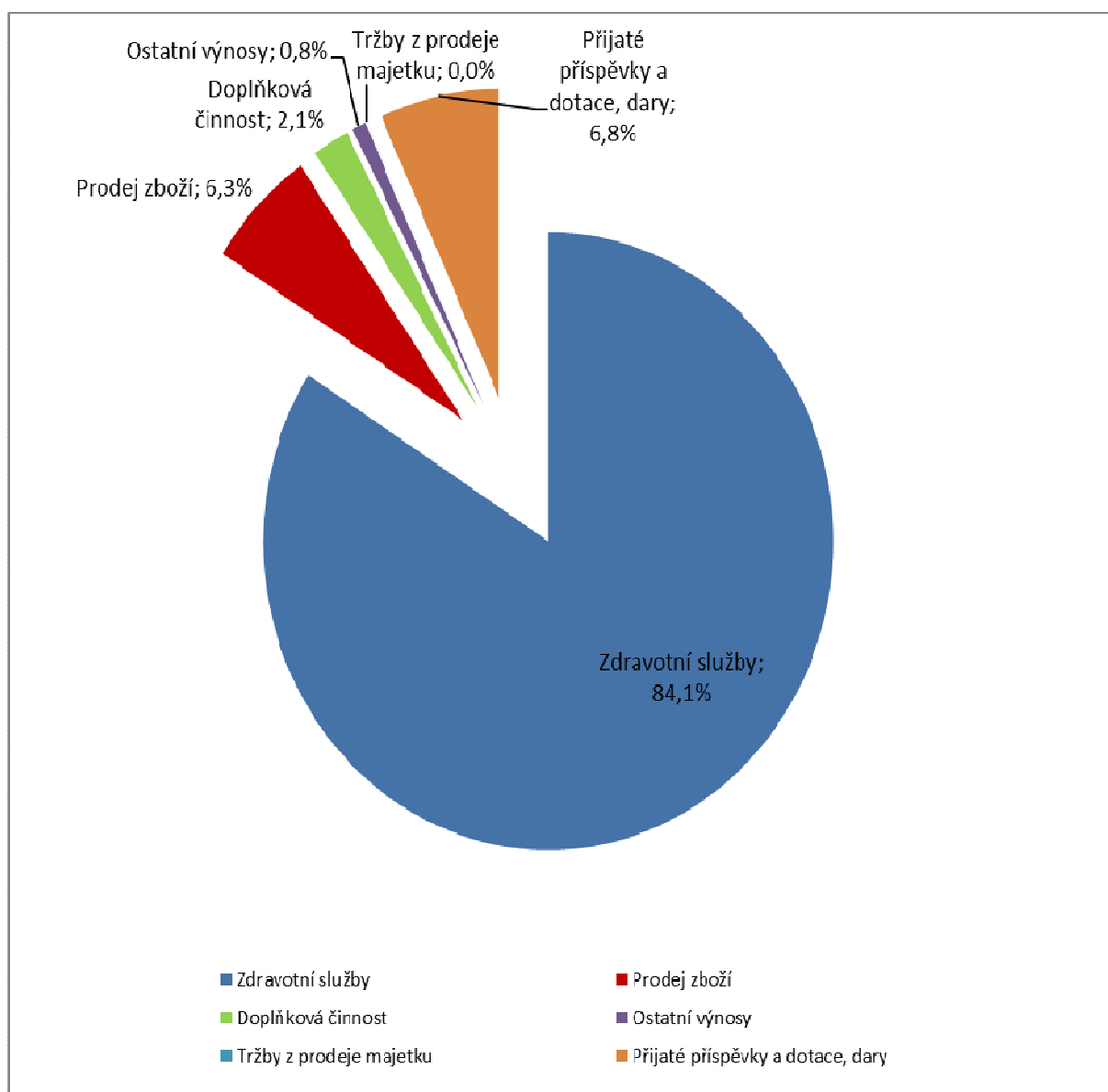
Poměrné zastoupení jednotlivých nákladových skupin v roce 2021



6.1.3 Struktura celkových příjmů za rok 2021

Struktura celkových příjmů za rok 2021

činnost	Příjmy v roce 2021	Příjmy v roce 2021 v tis.Kč
Zdravotní služby	84,1%	327 148
Prodej zboží	6,3%	24 613
Doplňková činnost	2,1%	8 032
Ostatní výnosy	0,8%	3 072
Tržby z prodeje majetku	0,0%	19
Přijaté příspěvky a dotace, dary	6,8%	26 345



7. Roční účetní závěrka za rok 2021

7.1. Rozvaha k 31. 12. 2021

Rozvaha plný rozsah. Výčet položek podle vyhlášky č.504/202 Sb. V celých tisících Kč.

Výčet položek podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.	<h2 style="margin: 0;">Rozvaha plný rozsah</h2>	Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti účetní jednotky
	ke dni 31.12.2021 (v celých tisících Kč)	Nemocnice Žatec, o.p.s. Žatec, Husova 2796
	IČO 25026259	

AKTIVA		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	AKTIVA	1		
A.	Dlouhodobý majetek celkem	2	12 305	13 209
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	3	2 749	2 732
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4		
2.	Software	5	2 721	2 721
3.	Ocenitelná práva	6		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7	28	11
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	9		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	10		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	11	72 612	70 926
1.	Pozemky	12		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	13		
3.	Stavby	14	4 248	4 248
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	15	61 190	60 170
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	16		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	17		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	18	6 797	6 131
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	19		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20	377	377
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	21		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	22		
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	23		
2.	Podíly - podstatný vliv	24		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	25		
4.	Zápůjčky organizačním složkám	26		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	27		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	28		
IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	29	-63 056	-60 449
1.	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	30		
2.	Oprávký k softwaru	31	-2 721	-2 721
3.	Oprávký k ocenitelným právům	32		
4.	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33	-28	-11
5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	34		
6.	Oprávký ke stavbám	35	-1 159	-1 301
7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	36	-52 351	-50 285
8.	Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	37		
9.	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	38		
10.	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	39	-6 797	-6 131
11.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	40		

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
B.	Krátkodobý majetek celkem	41	52 020	87 985
I.	Zásoby celkem	42	4 974	5 509
1.	Materiál na skladě	43	3 210	3 805
2.	Materiál na cestě	44		
3.	Nedokončená výroba	45		
4.	Polotovary vlastní výroby	46		
5.	Výrobky	47		
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	48		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	49	1 764	1 704
8.	Zboží na cestě	50		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	51		
II.	Pohledávky celkem	52	30 372	32 375
1.	Odběratelé	53	23 528	28 983
2.	Směnky k inkasu	54		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	55		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	56	20	24
5.	Ostatní pohledávky	57		
6.	Pohledávky za zaměstnanci	58		
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	59		
8.	Daň z příjmů	60		
9.	Ostatní přímé daně	61		
10.	Daň z přidané hodnoty	62	17	8
11.	Ostatní daně a poplatky	63	2	2
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	64		
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celků	65		
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	66		
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	67		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	68		
17.	Jiné pohledávky	69		
18.	Dohadné účty aktivní	70	7 100	3 550
19.	Opravná položka k pohledávkám	71	-295	-192
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	72	16 498	50 040
1.	Peněžní prostředky v pokladně	73	83	74
2.	Ceniny	74		
3.	Peněžní prostředky na účtech	75	16 405	49 966
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	76		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	77		
6.	Ostatní cenné papíry	78		
7.	Peníze na cestě	79	10	
IV.	Jiná aktiva celkem	80	176	61
1.	Náklady příštích období	81	14	44
2.	Příjmy příštích období	82	162	17
	Aktiva celkem	83	64 325	101 194

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k poslednímu dni účet. období
	PASIVA	84		
A.	Vlastní zdroje celkem	85	31 360	44 200
I.	Jmění celkem	86	75 538	76 034
1.	Vlastní jmění	87	75 538	76 034
2.	Fondy	88		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	89		
II.	Výsledek hospodaření celkem	90	-44 178	-31 834
1.	Účet výsledku hospodaření	91		12 343
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	92	1 636	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	93	-45 814	-44 177
B.	Cizí zdroje celkem	94	32 965	56 994
I.	Rezervy celkem	95		
1.	Rezervy	96		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	97	952	603
1.	Dlouhodobé úvěry	98	594	394
2.	Vydané dluhopisy	99		
3.	Závazky z pronájmu	100		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	101		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	102		
6.	Dohadné účty pasivní	103		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	104	358	209
III.	Krátkodobé závazky celkem	105	31 559	56 370
1.	Dodavatelé	106	11 686	18 952
2.	Směnky k úhradě	107		
3.	Přijaté zálohy	108		
4.	Ostatní závazky	109	113	
5.	Zaměstnanci	110	10 022	11 133
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	111		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	112	5 304	5 332
8.	Daň z příjmů	113		1 747
9.	Ostatní přímé daně	114	2 018	1 295
10.	Daň z přidané hodnoty	115	156	150
11.	Ostatní daně a poplatky	116		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	117	117	88
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	118		2 708
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	119		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	120		
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	121		
17.	Jiné závazky	122	529	476
18.	Krátkodobé úvěry	123		
19.	Eskontní úvěry	124		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	125		
21.	Vlastní dluhopisy	126		
22.	Dohadné účty pasivní	127	1 614	14 489
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	128		
IV.	Jiná pasiva celkem	129	454	21
1.	Výdaje příštích období	130	4	21
2.	Výnosy příštích období	131	450	
	Pasiva celkem	132	64 325	101 194

7.2. Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu k 31. 12. 2021

Výčet položek podle vyhlášky č. 504/2002 Sb. ve znění vyhlášky č. 476/2003 Sb. a ve znění vyhlášky 548/2004Sb. V celých tisících Kč.

		Číslo řádku	Skutečnost k rozvahovému dni		
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
A.	Náklady	1			
I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	109 995	5 443	115 438
1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	73 426	2 429	75 855
2.	Prodané zboží	4	19 473	0	19 473
3.	Opravy a udržování	5	4 964	92	5 056
4.	Náklady na cestovné	6	151	0	151
5.	Náklady na reprezentaci	7	56	0	56
6.	Ostatní služby	8	11 925	2 922	14 847
II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	9	0	0	0
7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	10	0	0	0
8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11	0	0	0
9.	Aktivace dlouhodobého majetku	12	0	0	0
III.	Osobní náklady	13	250 357	2 710	253 067
10.	Mzdové náklady	14	184 039	1 903	185 942
11.	Zákonné sociální pojištění	15	58 462	632	59 094
12.	Ostatní sociální pojištění	16	1 609	46	1 655
13.	Zákonné sociální náklady	17	5 736	118	5 854
14.	Ostatní sociální náklady	18	511	11	522
IV.	Daně a poplatky	19	59	1	60
15.	Daně a poplatky	20	59	1	60
V.	Ostatní náklady	21	3 225	55	3 280
16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	21	0	21
17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	191	0	191
18.	Nákladové úroky	24	68	0	68
19.	Kursově ztráty	25	0	0	0
20.	Dary	26	11	0	11
21.	Manka a škody	27	5	0	5
22.	Jiné ostatní náklady	28	2 929	55	2 984
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	3 212	81	3 293
23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	3 314	81	3 395
24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31	0	0	0
25.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0	0
26.	Prodaný materiál	33	2	0	2
27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34	-104	0	-104
VII.	Poskytnuté příspěvky	35	0	0	0
28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	0	0	0
VIII.	Daň z příjmů	37	1 748	0	1 748
29.	Daň z příjmů	38	1 748	0	1 748
	Náklady celkem	39	368 596	8 290	376 886

B.	Výnosy	40			
I.	Provozní dotace	41	25 839	248	26 087
1.	Provozní dotace	42	25 839	248	26 087
II.	Přijaté příspěvky	43	242	16	258
2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44	0	0	0
3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	242	16	258
4.	Přijaté členské příspěvky	46	0	0	0
III.	Tržby za vlastní výkony a zboží	47	352 345	7 448	359 793
IV.	Ostatní výnosy	48	2 744	328	3 072
5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49	0	0	0
6.	Platby za odepsané pohledávky	50	7	0	7
7.	Výnosové úroky	51	10	0	10
8.	Kurzové zisky	52	0	0	0
9.	Zúčtování fondů	53	0	0	0
10.	Jiné ostatní výnosy	54	2 727	328	3 055
V.	Tržby z prodeje majetku	55	19	0	19
11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	56	0	0	0
12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57	0	0	0
13.	Tržby z prodeje materiálu	58	19	0	19
14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59	0	0	0
15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60	0	0	0
	Výnosy celkem	61	381 190	8 039	389 229
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	62	14 341	-250	14 091
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	63	12 593	-250	12 343

Sestaveno dne: 28.2.2022

Schválil: Mgr. Ing. Jindřich Zetek, ředitel o.p.s.

7.3. Přehled o peněžních tocích Cash-flow ke dni 31.12.2021

IČO: 250 26 259

Výkaz je v celých tisících Kč.

Přehled o peněžních tocích

Cash-flow

ke dni **31.12.2021**

(v celých tisících Kč)

IČO
25026259

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
Nemocnice Žatec, o.p.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště
Žatec, Husova 2796

Označení	T E X T	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	01	16 498	15 700
(A)	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	03	14 090	1 636
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	791	1 565
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstat.ceny prod.stálých aktiv, a umof.opr.položky k nabyt.majetku (+/-)	05	838	1 248
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	-104	150
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07		
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	08		
A.1.5.	Vyúčtované náklad.úroky (+) s výjimkou úroků zahrn.do ocenění dlouhodob.majetku, a vyúčtované výnos.úroky (-)	09	57	167
A.1.6.	Ostatní nepeněžní operace	10		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	11	14 881	3 201
A.2.	Změny stavu nepeněžních položek pracovního kapitálu	12	17 605	-3 419
A.2.1.	Zm.stavu pohled.z provoz.činnosti (+/-) akt.úctů čas.rozlišení a dohad.úctů aktivních	13	-2 541	-806
A.2.2.	Změna stavu krátkod.závazků z provoz.činnosti (+/-) pasivních úctů čas.rozlišení a dohad.úctů pasivních	14	20 682	-2 148
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	-536	-465
A.2.4.	Změna stavu krátkodob.finanč.majetku nespádajícího do peněž.prostředků a ekvivalentů	16		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	17	32 486	-218
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrn.do ocenění dlouhodob.majetku (-)	18	-68	-177
A.4.	Přijaté úroky (+)	19	11	10
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období (-)	20		
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)	21		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	22	32 429	-385
(B)	Peněžní toky z investiční činnosti	23		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	24	-4 299	-2 862
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	25		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	26		
B.4.	Ostatní toky v investiční činnosti	27		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	-4 299	-2 862
(C)	Peněžní toky z finančních činností	29		
C.1.	Dopady změn dlouhodob.závazků, popř. takových krátkodob.závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti	30	-349	-333
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	31	5 761	4 378
C.2.1.	Zvýšení peněž.prostř.a peněž.ekv.z titulu zvýš.základ.kapitálu, emis.ažia, event.rezerv.fondu včetně záloh na toto zvýšení (+)	32		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	33		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	34		
C.2.4.	Úhrady ztráty společníky (+)	35		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	36	5 761	4 378
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	37		
C.3.	Ostatní změny v oblasti financování	38		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	39	5 412	4 045
F.	Čisté zvýšení/snížení peněžních prostř.	40	33 542	798
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	41	50 040	16 498
		143		

Nemocnice Žatec, o.p.s.

Příloha

tvůřící součást účetní závěrky

k 31.12.2021



Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
28.02.2022	Mgr. Ing. Jindřich Zetek, ředitel o.p.s.

1. Obecné vysvětlivky k příloze

Tato příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění a vyhláškou č. 504/2002 Sb. v platném znění.

Peněžní údaje jsou v celých tisících, pokud není uvedeno jinak.

V příloze jsou uváděny údaje za minulé účetní období, jsou-li srovnatelné s údaji za běžné účetní období.

Společnost Nemocnice Žatec, o.p.s. je dále jen uváděna pod pojmem „společnost“.

2. Obecné údaje o účetní jednotce

2.1. Popis účetní jednotky

a) Základní údaje

Nemocnice Žatec, o.p.s. je obecně prospěšnou společností zapsanou do obchodního rejstříku u Krajského obchodního soudu v Ústí nad Labem, oddíl 0 vložka 11 Česká republika, dne 2. října 1997.

IČO: 25026259

DIČ: CZ 25026259

Sídlo: Husova 2796, 438 01 Žatec

Sídlo společnosti se nachází v Žatci. Předmětem činnosti je dle obchodního rejstříku: poskytování zdravotní péče občanům ve smyslu zákona č. 20/1996 Sb. o péči o zdraví lidu ve znění pozdějších předpisů a doplňků a předpisů souvisejících. Společnost provozuje i tzv. doplňkovou činnost, která se skládá z jednotlivých činností a to:

- Podnájem nebytových prostor
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

b) Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku, popis organizační struktury účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období.

c) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2021

Dozorčí rada:

Jaroslav Špička
MUDr. Pavel Lochovský
Štěpán Kuna

funkce:

předseda DR
člen
člen

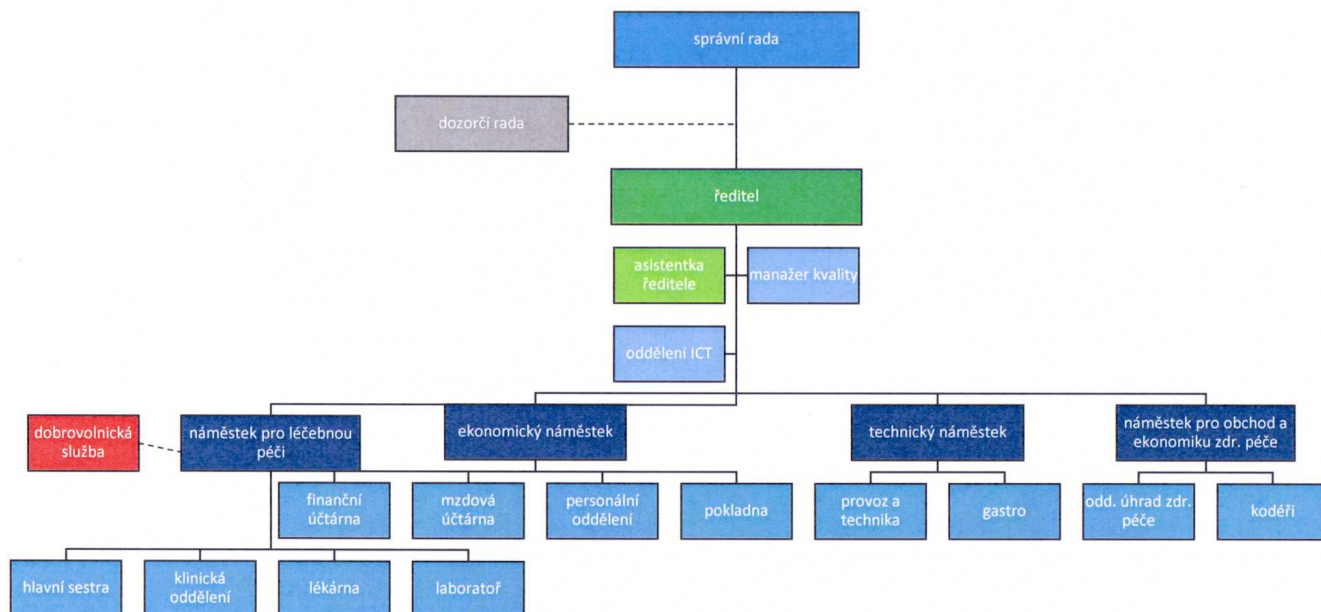
Správní rada:

Ing. Tomáš Vejvoda
Oldřich Řáha
MUDr. Irena Wilferová
MUDr. Vladimír Melč
MUDr. Vladimír Richter
MUDr. Alena Dernerová

funkce:

předseda SR
člen
člen
člen
člen
člen

d) Společnost má následující organizační strukturu:



2.2. Zaměstnanci

Průměrný počet zaměstnanců během účetního období, z toho řídicích pracovníků, s uvedením výše osobních nákladů na zaměstnance, z toho na řídicí pracovníky, dále v úhrnu odměny ostatních členů statutárních a dozorčích orgánů:

	Průměrný přepočtený počet		Mzdy (tis. Kč)		Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (tis. Kč)		Sociální náklady (tis. Kč)	
	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.	Běž. obd.	Min. obd.
Zaměstnanci	283	260	184 055	158 049	58 459	50 654	1 655	1 715
Z toho řídicí	12	12	23 697	22 054	8 009	7 454	64	63
Statutární orgán, SR, DR	10	10	1 887	1 289	635	431	0	0
Celkem	305	261	185 942	159 338	59 094	51 085	1 655	1 715

- za řídicí pracovníky se považují především náměstci, vedoucí středisek a primáři
- u DR a SR je uveden fyzický počet místo průměrného přepočteného počtu

3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny

Společnost používá pouze účetní metody a postupy stanovené vyhláškou č. 504/2002 Sb. v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace společnosti. Účetní závěrka k datu 31.12.2021 podléhá dle platných norem auditu.

3.2. Oceňování

3.2.1. Způsob oceňování nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku vyrobeného vlastní činností

Nehmotný a hmotný dlouhodobý majetek vyrobený ve společnosti, pokud se aktivuje, je oceněn vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a osobní náklady a výrobní režii vztahující se k výrobě tohoto nehmotného či hmotného dlouhodobého majetku.

V roce 2021 nebylo účtováno.

3.2.2. Způsob oceňování a účtování nakupovaných zásob

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami.

Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, provize, část DPH atd.).

O zásobách se účtuje průběžně způsobem A. Pouze u zásob v pohotovostních skladech na odděleních a PHM v dopravních prostředcích se účtuje periodicky, způsobem B. Jedná se o léky a zdravotní materiál a pohonné hmoty.

3.2.3. Způsob oceňování zásob vytvořených vlastní činností

Vlastní výrobky a nedokončená výroba se oceňují *skutečnými (předem stanovenými)* vlastními náklady. Vlastní *(předem stanovené)* náklady zahrnují přímé materiálové a osobní náklady a podíl výrobní režie (správní režie). V roce 2021 nebylo o oceňování zásob vytvořených vlastní činností účtováno.

3.2.4. Odložená daň

O odložené dani nebylo účtováno.

3.2.5. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období

Reprodukční pořizovací cena se stanovuje na základě posudku znalce. Reprodukční pořizovací cenou se rozumí cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje. V roce 2021 nebylo o reprodukční ceně účtováno.

3.2.6. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen

Druhy nákladů souvisejících s pořízením, které se zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob a zásob vyrobených ve vlastní režii.

Pořizovací cena zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících:

- clo
- náklady na přepravu, poštovné
- 91% DPH

3.2.7. Podstatné změny ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období s uvedením důvodů těchto změn a s vyčíslením peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku, závazků a výsledku hospodaření, je-li to reálné stanovit (viz § 7 odst.5 zákona)

V roce 2021 byla vytvořena pasivní dohadná položka ve výši 14 489 226Kč za zdravotními pojišťovnami vzhledem k vyšším zálohám za zdravotní péči a změnám v kompenzační úhradové vyhlášce. Aktivní dohadná položka byla vytvořena ve výši 3 550 000Kč vzhledem k nižším zálohám za zdravotní péči.

Vyúčtování poskytnuté zdravotní péče za rok 2021 bude vyúčtováno až v následujícím roce 2022.

3.2.8. Způsob stanovení opravných položek k majetku, s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše

Tvorba opravných položek

Účetní opravné položky se vytvářejí k majetku, u kterého se při inventarizaci zjistí, že jeho ocenění v účetnictví je vyšší než momentální tržní cena, avšak tato skutečnost je přechodného charakteru. V případech trvalého znehodnocení majetku je nutno tento majetek odepsat při respektování platných účetních i daňových postupů.

a) Opravné položky u dlouhodobého majetku

Pokud nastanou důvody k vytvoření opravných položek, o jejich výši a zúčtování rozhodne na návrh hlavní inventarizační komise vedení společnosti a podkladem k zúčtování je zápis z jednání (porady) vedení společnosti. V roce 2021 nebylo o položce účtováno.

b) Opravné položky u zásob

Tvorba je závislá na obrátkovosti zásob. Na základě výsledků inventarizace stanoví tvorbu opravných položek ředitel společnosti. V roce 2021 nebylo o položce účtováno.

c) Opravné položky u pohledávek

Opravné položky k pohledávkám se vytváří k pohledávkám za dlužníky v konkurzním a vyrovnávacím řízení a k nepromlčeným pohledávkám, které jsou účtovány v účetnictví.

Návrh tvoření opravné položky na pohledávky je předkládán inventarizační komisi, která prováděla dokladovou inventuru pohledávek. Podkladem je rozbor pohledávek po lhůtě splatnosti a podle míry a formy jištění pohledávek.

V roce 2021 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v celkové výši 191 705,90Kč. U pohledávek starších než 18 měsíců do 30 000Kč byla vytvořena daňová opravná položka ve 100 % výši, což činí 133 318,80Kč a u pohledávek nad 30 000Kč byla tvořena opravná položka ve výši 50%, což činí 58 387,10Kč. Dále byl proveden odpis promlčených pohledávek (pohledávky starší než 3 roky) ve výši 106 033,50Kč.

3.2.9. Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody

Účetní odpisy hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

3.2.10. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

Jednotlivé předměty jsou evidovány dle druhů a množství v operativní evidenci a podléhají roční inventarizaci. O vyřazení majetku rozhoduje inventarizační komise na základě řádně zdůvodněného návrhu (likvidační protokol). Do operativní evidence jsou zařazovány veškeré předměty tohoto charakteru omezení spodní finanční hranice je 1000,-Kč. Předměty s pořizovací hodnotou do 40 000 Kč, - jsou účtovány přímo do spotřeby.

3.2.11. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky se přepočítávají denním devizového trhu stanoveným ČNB a to k okamžiku ocenění. V roce 2021 nebylo o položce účtováno.

4. Doplnující informace k rozvaze výkazu zisků a ztrát

4.1. Významné skutečnosti, které nelze z účetních výkazů vyčíst, protože v nich nejsou zahrnuty, nebo jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou vykázány samostatně

V roce 2021 bylo účtováno o účetních odpisech u majetku pořízeného z darů a dotací se souvztažným účetním zápisem 649 oproti snížení 901. Stejně tak bylo účtováno i o majetku věcném.

4.2. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, tj. události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací

Společnost prověřila všechny oblasti určené vnitřní směrnici a vyplynulo, že mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

4.3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

4.3.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného majetku v tis. Kč

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
Software	2 721	0	0	2 721	0	0	2 721
Celkem	2 721	0	0	2 721	0	0	2 721

4.3.2. Přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného majetku v tis.Kč

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
Budovy	4 248	0	0	4 248	0	0	4 248
Samostatné movité věci	60 850	2 972	2 632	61 190	4 299	5 319	60 170
Celkem	65 098	2 972	2 632	65 438	4 299	5 319	64 418

4.4. Pohledávky

4.4.1. Rozbor pohledávek dle splatnosti, výše opravných položek v tis. Kč

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů dle splatnosti:

Termíny splatnosti	Brutto hodnota		Opravná položka		Netto hodnota	
	<i>Běž. obd.</i>	<i>Min. obd.</i>	<i>Běž. obd.</i>	<i>Min. obd.</i>	<i>Běž. obd.</i>	<i>Min. obd.</i>
Pohledávky z obch. vztahů ve splatnosti	28 554	22 846	0	0	28 554	22 846
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	47	266	0	0	47	266
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	68	22	0	0	68	22
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	63	195	0	98	63	97
Po splatnosti nad 12 měsíců	251	199	192	198	59	1
Celkem	28 983	23 528	192	296	28 791	23 232

Krátkodobé pohledávky v tis.Kč (vazba na rozvahu):

Typ pohledávek	Netto hodnota celkem	
	<i>Běž. obd.</i>	<i>Min. obd.</i>
Pohledávky z obchodních vztahů	28 983	23 528
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
Stát – daňové pohledávky	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	24	20
Pohledávky za zaměstnanci	0	0
Ostatní pohledávky, daně	10	19
Dohadné účty aktivní	3 550	7 100
Opravné položky k pohledávkám	-192	-295
Celkem	32 375	30 372

4.5. Závazky

4.5.1. Rozbor závazků dle splatnosti

Rozbor krátkodobých závazků z obch. styku dle splatnosti v tis Kč

Termíny splatnosti	Brutto hodnota	
	Běž. obd.	Min. obd.
Závazky ve splatnosti	18 927	11 287
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	25	399
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	0
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
Celkem	18 952	11 686

Rozbor krátkodobých závazků v tis.Kč

Typ závazku	Běžné období	Minulé období
Dodavatelé	18 952	11 686
Dohadné účty pasivní	14 489	1 614
Zaměstnanci	11 133	10 022
Závazky k inst. SP a ZP	5 332	5 304
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	0	0
Závazky -daně	3 192	2 174
Jiné závazky	3 272	759
Krátkodobý úvěr	0	0
Celkem	56 370	31 559

Ostatní dlouhodobé závazky

V roce 2018 byl čerpán úvěr na pořízení sanity ve výši 727 573,-Kč, konečný zůstatek úvěru k 31.12.2021 činí 208 975,40Kč. V roce 2019 byl otevřen úvěr na pořízení ultrazvukového přístroje ve výši 820 864Kč, zůstatek úvěru k 31.12.2021 je 393 710,68Kč.

4.7 Mimobilanční údaje

4.7.1. Majetek neuvedený v rozvaze

Druh majetku	Hodnota (v pořizovacích cenách v tis.Kč)	
	Běžné období	Minulé období
Drobný hmotný majetek (operativní evidence)	41 173	26 460
Drobný nehmotný majetek (operativní evidence)	946	872
Celkem	42 119	27 332

4.8 Dary a dotace

4.8.1 Dotace a finanční příspěvky

Nemocnice získala dotace a finanční příspěvky ve výši 26 086 960Kč

Poskytovatel dotace	Výše dotace v Kč	Účel dotace	Charakter dotace
Město Žatec	1 362 331	Provoz LPS	Provoz
Město Žatec	70 000	Dobrovolná služba	Provoz
Město Žatec	10 000	Následná péče	Provoz
Město Žatec	10 000	Ergoterapie	Provoz
MPSV	224 383	Odměny COVID 19	Provoz
MZČR	21 541 028	Osobní náklady	Provoz
MZČR	88 000	Benefity COVID 19	Provoz
MVČR Praha	33 000	Dobrovolná služba	Provoz
Ústecký kraj	207 653	Podpora person. vybavení	Provoz
Ústecký kraj	448 897	Podpora zvýšení komfortu pac	Provoz
Ústecký kraj	1 945 500	Provoz sociálních lůžek	Provoz
Úřad práce	146 168	Podpora v zaměstnanosti	Provoz

4.8.2 Dary

Nemocnice získala dary v celkové výši 454 495Kč.

Nejvýznamnější dárci

Poskytovatel daru	Výše daru v Kč	Účel daru	Charakter daru
Město Louny	200 000	Přístroje	Provoz
Agrima s.r.o.	5 000	DO	Provoz
Olšanová	13 674	vybavení	Provoz
BTL Med. Tech. s.r.o.	196 560	Plicní ventilátor 2ks	Investice

Všem dárcům děkujeme.

Zpracovala: Ing. Blanka Henrychová

8. Zpráva auditora

Ing. Věra Pavelcová
Auditor s osvědčením číslo 1374
IČ: 134 40 306
Sídlo: Nová 475/21, 700 30 Ostrava-jih, Zábřeh

Zpráva auditora k účetní závěrce za rok 2021

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o
AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK 2021

SPOLEČNOSTI

Nemocnice Žatec, o.ps.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Určená zřizovateli, kterým je **Město Žatec, správní a dozorčí radě společnosti Nemocnice Žatec, o.p.s.**

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti **Nemocnice Žatec, o.ú.s.** (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 2.1. a) Přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy, což mě opravňuje vydat k závěrce výrok „**Bez výhrad**“.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Má odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací je v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, kterou dokážu posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou
a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, ke kterým jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán Společnosti plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá statutární orgán společnosti.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mou povinností je informovat statutární orgán Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Mou povinností je rovněž poskytnout statutárnímu orgánu Společnosti prohlášení o tom, že jsem splnila příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat je o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na mou nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je mou povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsem informovala statutární orgán Společnosti, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v mé zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudím, že bych o dané záležitosti neměla v mé zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Ing. Věra Pavelcová
Nová 475/21
700 30 Ostrava-jih, Zábřeh
Evidenční číslo auditora: 1374

Datum zprávy: 29.4.2022

